

Eigenbetrieb KiBiS

1. Vierteljahresbericht 2012

Erläuterung zum 1. Vierteljahresbericht 2012

Nach § 21 Eigenbetriebsgesetz hat die Betriebsleitung den Gemeindevorstand und die Betriebskommission vierteljährlich über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplans schriftlich zu unterrichten.

Zum 31.03.2012 ergeben sich dabei wie in den vergangenen Jahren nahezu keine Erkenntnisse über den Verlauf der Haushaltswirtschaft. Aus diesem Grunde wurde auf eine Hochrechnung verzichtet. Es ist derzeit davon auszugehen, dass die Ansätze des Wirtschaftsplanes erreicht werden bzw. ausreichen.

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.03.2012

Die GuV insgesamt weist zum 31.03.2012 einen Fehlbetrag von 90,7 T€ aus. Dieser hat allerdings wenig Aussagekraft, weil die Dividendenzahlung von der HSE als größte Ertragsposition wie in den vergangenen Jahren erst im 2. oder 3. Quartal erfolgt. Auch die Zinsaufwendungen als größte Aufwandsposition fallen erst zu späteren Fälligkeiten im Jahr an.

KB 10 „Zentrale Angelegenheiten“

Dieser kleine, aber für die GuV wesentliche Teilbereich weist nahezu das gleiche Quartalsergebnis aus wie im vergangenen Jahr. Die für das Ergebnis ausschlaggebenden Geschäftsvorfälle folgen allerdings erst in den folgenden Quartalen.

KB 20 „Kreisjugendheim Ernsthofen“

Nach dem ersten Vierteljahr stehen 21 % der geplanten Aufwendungen nur 17 % der geplanten Erträge gegenüber. Auf Ertragsseite liegt das daran, dass noch nicht alle Aufenthalte bis 31.03. abgerechnet waren. Auf der Aufwandsseite stechen die Instandhaltungen für technische Anlagen (6162000) ins Auge. Im Aufwand von 19,9 T€ stecken allerdings 13,7 T€ für die Pumpstation, die durch die Instandhaltungsrücklage gedeckt sind. Insgesamt liegt das Zwischenergebnis im Trend.

Vermögensplan

Bei den ausgewiesenen Beschaffungen handelt es sich um Tische und Stühle für die Gruppenräume im Untergeschoss des Haupthauses. Die Tilgungen orientieren sich an den abgeschlossenen Kreditverträgen und den darin vereinbarten Fälligkeiten.

Erfolgsplan / Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.03.2012

1. Quartalsbericht 2012

Pos.	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	v. H.	Hochrechnung
		31.03.2011	31.03.2012	2012	%	2012
1	Umsatzerlöse	57.576,87	54.970,47	330.000,00	17	
2	Sonstige betriebliche Erträge	67,53	0,00	460,00	0	
3	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	34.415,71	37.723,27	183.300,00	21	
4	Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.505,00	25.270,57	56.800,00	44	
5	Löhne und Gehälter	57.404,64	57.947,89	275.980,00	21	
6	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	14.863,07	17.652,04	80.120,00	22	
7	Abschreibungen	0,00	0,00	68.700,00	0	
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.322,18	4.920,49	122.100,00	4	
9	Zwischenergebnis	-66.866,20	-88.543,79	-456.540,00		
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	725.000,00	0	
11	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	595,06	374,80	17.000,00	2	
12	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.015,97	2.714,37	285.100,00	1	
13	Finanzergebnis	-2.420,91	-2.339,57	456.900,00		
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-69.287,11	-90.883,36	360,00		
15	Außerordentliche Erträge	4.500,00	0,00	0,00	#	
16	Außerordentlicher Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	#	
17	Außerordentliches Ergebnis	4.500,00	0,00	0,00		
18	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	#	
19	Sonstige Steuern	32,37	32,37	360,00	9	
20	Jahresgewinn / Jahresverlust	-64.819,48	-90.915,73	0,00		

Erträge / Aufwendungen KB10 "Zentrale Angelegenheiten"

1. Quartalsbericht 2012

Konto	Bezeichnung	Ist 31.03.2011	Ist 31.03.2012	Plan 2012	v. H. %	Hochrechnung 2012
5450000	Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	725.000,00	0	
5590701	Zinsen Schuldenmanagement	587,42	374,80	17.000,00	2	
5590730	Bodenverzinsung	6,74	0,00	0,00	#	
	Summe Erträge	594,16	374,80	742.000,00	0	
6100400	Verwaltungskostenerstattung an Landkreis	0,00	0,00	80.000,00	0	
6750000	Bankspesen, Kosten des Geldverkehrs	0,20	50,00	100,00	50	
6772000	Steuerberatung, Wirtschaftsprüfung u.ä.	0,00	0,00	12.000,00	0	
6779000	Andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	5.000,00	0	
7210000	Zinsen für Kassenkredite	0,00	0,00	5.000,00	0	
7280700	Zinsen an öff. wirt. Unternehmen	0,00	0,69	0,00	#	
7280900	Zinsen an übrige Bereiche	3.015,77	2.663,68	280.000,00	1	
	Summe Aufwendungen	3.015,97	2.714,37	382.100,00	1	
	Ergebnis	-2.421,81	-2.339,57	359.900,00		

Erträge / Aufwendungen KB20 "KJH Ernsthofen"

1. Quartalsbericht 2012

Konto	Bezeichnung	Ist 31.03.2011	Ist 31.03.2012	Plan 2012	v. H. %	Hochrechnung 2012
5009000	Sonstige Umsatzerlöse	0,00	7.333,08	35.000,00	21	
5071200	Erst. von Personalaufwendungen	2.353,73	0,00	0,00	#	
5132000	Benutzungsgebühren	54.498,55	46.912,80	292.500,00	16	
5301000	Mieten und Pachten	724,59	724,59	2.500,00	29	
5380000	Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	16,53	0,00	0,00	#	
5562100	Mahngebühren	51,00	0,00	0,00	#	
5590910	Zinsen AG-Darlehen	0,90	0,00	0,00	#	
5611000	Spenden	4.500,00	0,00	0,00	#	
5970000	Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	460,00	0	
	Summe Erträge	62.145,30	54.970,47	330.460,00	17	
6051000	Stromkosten	8.485,65	5.850,04	40.000,00	15	
6052000	Gas	0,00	6.585,94	17.500,00	38	
6055000	Treibstoffe	193,60	165,31	1.700,00	10	
6056000	Wasser/Abwasser	10.573,22	4.242,88	25.000,00	17	
6061000	MA Gebäude und Außenanlagen	0,00	0,00	3.000,00	0	
6063000	MA für Einrichtungen und Ausstattungen	11,00	536,55	1.000,00	54	
6070000	Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	0,00	46,50	2.500,00	2	
6081000	Reinigungsmaterial	500,06	776,83	8.000,00	10	
6089000	Übriger sonstiger Materialaufwand	392,33	301,19	3.600,00	8	
6089100	Kauf von Waren	14.259,85	19.218,03	81.000,00	24	
6161000	Instandhaltung Gebäude u. Außenanlagen	1.648,24	829,69	6.000,00	14	
6162000	Instandhaltung technische Anlagen	5.260,63	19.909,07	11.600,00	172	
6163000	Instandhaltung Einrichtung/Ausstattung	0,00	0,00	4.000,00	0	
6164000	Wartungskosten	3.501,64	1.900,09	10.000,00	19	
6165000	Instandhaltung Straßen, Wege, Plätze u.ä.	38,91	171,36	2.000,00	9	

Erträge / Aufwendungen KB20 "KJH Ernsthofen"

1. Quartalsbericht 2012

Konto	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	v. H.	Hochrechnung
		31.03.2011	31.03.2012	2012	%	2012
6166000	Instandhaltung von Kraftfahrzeugen u.ä.	5,99	51,45	3.000,00	2	
6171000	Abfallentsorgung	1.853,96	1.830,07	9.200,00	20	
6173000	Fremdreinigung	193,61	578,84	6.000,00	10	
6179000	Sonstige Aufwendungen f. bezogene Leist.	0,00	0,00	5.000,00	0	
6300900	Vergütungen Beschäftigte	52.675,01	51.549,48	246.000,00	21	
6312900	Weihnachtsgeld Beschäftigte	0,00	0,00	17.980,00	0	
6313900	Leistungsprämien TVöD	0,00	0,00	2.000,00	0	
6393300	Zivildienstleistende	4.529,63	0,00	0,00	#	
6393900	Sonstige Beschäftigte	200,00	6.398,41	10.000,00	64	
6410900	SV-Anteil Beschäftigte	10.647,99	11.548,03	53.870,00	21	
6420000	Beiträge zur BG und UV	0,00	1.465,66	1.300,00	113	
6472900	Beiträge zur ZVK Beschäftigte	4.215,08	4.638,35	24.500,00	19	
6492900	Beihilfen Beschäftigte	0,00	0,00	450,00	0	
6540002	Kalkulatorische Afa	0,00	0,00	68.700,00	0	
6611000	Trennungsgeld	0,00	0,00	500,00	0	
6613000	Fahrtkostenerstattung an Beschäftigte	211,20	259,20	1.500,00	17	
6620000	Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit	0,00	0,00	1.800,00	0	
6690000	Übrige sonstige Personalaufwendungen	361,34	320,91	2.500,00	13	
6730000	Gebühren	73,04	73,04	700,00	10	
6772000	Steuerberatung, Wirtschaftsprüfung u.ä.	0,00	0,00	1.000,00	0	
6779000	Andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	1.000,00	0	
6781000	Aufwandsentschädigung für Ehrenamtliche	0,00	0,00	1.300,00	0	
6790000	Sonstige Inanspruchnahme von Diensten	0,00	0,00	2.000,00	0	
6800000	Büromaterial und Drucksachen	0,00	0,00	500,00	0	
6810000	Bücher und Zeitschriften	64,94	69,93	350,00	20	
6820000	Porto- und Versandkosten	0,00	24,50	100,00	25	
6832000	Telefonkosten, Datenübertragungskosten	577,39	349,08	3.000,00	12	
6840000	Öffentliche Bekanntmachungen	346,27	57,12	350,00	16	

Erträge / Aufwendungen KB20 "KJH Ernsthofen"

1. Quartalsbericht 2012

Konto	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	v. H.	Hochrechnung
		31.03.2011	31.03.2012	2012	%	2012
6862000	Gästebewirtung (Repräsentation)	0,00	0,00	100,00	0	
6901000	Gebäudebezogene Versicherungen	3.597,88	3.676,60	6.000,00	61	
6909000	Sonstige Versicherungen	90,12	90,12	1.000,00	9	
6910000	Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00	0,00	1.400,00	0	
7020000	Grundsteuer	32,37	32,37	130,00	25	
7030000	Kfz-Steuer	0,00	0,00	230,00	0	
	Summe Aufwendungen	124.540,95	143.546,64	690.360,00	21	
	Ergebnis	-62.395,65	-88.576,17	-359.900,00		

Vermögensplan gesamt

1. Quartalsbericht 2012

Pos.	Bezeichnung	Ist 31.03.2011	Ist 31.03.2012	Plan 2012	v. H. %	Hochrechnung 2012
	Mittelherkunft					
1	Kalkulatorische Einnahmen; AfA	0,00	0,00	68.700	0	
2	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	175.400	0	
3	Aufnahme von Darlehen	0,00	0,00	0	#	
4	Zuführung vom Erfolgsplan	0,00	0,00	0	#	
	Summe Einnahmen	0,00	0,00	244.100	0	
	Mittelverwendung					
5	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	4.163,33	15.000	28	
6	Zuführung zu Rücklagen	0,00	0,00	0	#	
7	Tilgung von Darlehen	61.304,75	80.890,15	229.100	35	
	Summe Ausgaben	61.304,75	85.053,48	244.100	35	
	Ergebnis	-61.304,75	-85.053,48	0,00		